

דוח ביקורת

דוח' ביקורת בנושא מעקב אחר תיקון ליקויים

לשנת 2014
מועצה מקומית להבים



שמראל לביא
מבקר המועצה

מבוא

הביקורת מבצעת אחת למספר שנים מעקב יסודי אחר תיקון הליקויים ומנסה לאתר כשלים בישום המלצות הביקורת לתיקון הליקויים.

יעדי הביקורת:

לבחון את אופן התנהלות מחלקות המועצה השוטות בתיקון הליקויים כפי שצוינו בדוחות הביקורת השונים ואושרו ע"י תמליאה לתיקונים.

מהות הביקורת:

הביקורת נערכה במהלך שנת 2014.
לצורך ביצוע מעקב תיקון הליקויים ביצעה הביקורת בדיקת סטטוס של כל הליקויים שהועלו בדוחות הביקורת השונים.
נערכו פגישות עם כל מנהלי המחלקות אשר נדרשו לבדוק אם תוקנו הליקויים ולהציג את הנתונים בהתאם לביקורת.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

פרק א' – הממצאים:

1. מערך ריכוז הליקויים מדוחות הביקורת החל משנת 2007 ועד 2012.
לצד הליקויים צויין אופן החמלצה לתיקון הליקויים.
2. הביקורת בחנה האם הליקוי תוקן מצ"ב ריכוז הליקויים ומצב הסטטוס שלהם נכון לשנת 2014.
3. סה"כ נמצאו 28 ליקויים.
סה"כ ליקויים שתוקנו : $50\% = 14$
סה"כ ליקויים שלא תוקנו : $18\% = 5$
סה"כ ליקויים שתוקנו חלקית : $32\% = 9$
4. מצ"ב ריכוז סטטוס הליקויים.

פרק ב' המסקנות:

1. 50% מהליקויים תוקנו במלואם יש לציין כי 32% מהליקויים נמצאים בתהליך תיקון.
להערכת הביקורת במהלך שנת 2015 יושלם התיקון של רוב הליקויים שתוקנו חלקית כך שלמעשה יתוקנו כ- 82% מהליקויים שנמצאו בשנים 2007 עד 2012.
2. לעובדי המועצה תשומת לב מירבית לתיקון הליקויים ככל שניתן בהתאם לאילוצים והתקציב.

פרק ג' המלצות:

1. יש לשקול לטפל בליקויים שלא תוקנו בשנת 2010 ולתת להם עדיפות ותשומת לב.
הביקורת מבינה כי ליקויים אלו אינם קריטיים אולם מנגד תיקונם אינו דורש משאבים אירגוניים ואו כספיים רבים.

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות (א), תשי"א – 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו – מאסר ששה חודשים

ריכוז סטטוס הליקויים

שנת דוח	מהות הליקוי	אופן ההמלצה לתיקון	תיקון	תיקון חלקית	לא תוקן	הערות
2007	1. המועצה אינה מציגה למליאה דוח חצי שנתי על אופן ניצול התב"רים שבפעילות מצב היתרה/זכות	הגזברית תקבע בנוהלים כי יש להציג למליאה דו"ח חצי שנתי על פעילות התב"רים וחובה/זכות תוך קיום דיון מקדים בועדת הכספים	✓			
	2. חוק עזר בנושא איכות הסביבה לא קיים במועצה	לפעול בהקדם לסיום אישור חוק העזר במשרד המשפטים והפנים.	✓			
	3. אין פירוט מספק בפרוטוקול המליאה בעת הצגת התב"ר לאישור המליאה כמו מקורות מימון, גובה הריבית, משך זמן ההלוואה	יש להקפיד לפרט בפרוטוקול המליאה בעת אישור התב"ר את מקורות המימון, גובה ריבית שם בנק ממון, משך זמן ההלוואה	✓			
2008/2009	1. מערך המחשוב והשרת המרכזי מיושן ומטופל בתחזוקת שבר	יש להכין תוכנית וגיוס משאבים לשידרוג מערך המחשוב	✓			
	2. מערך גיהול אבטחת המידע חלקי בלבד	יש לבצע סקרי אבטחת מידע בכל מערך המחשוב		✓		הועבר לאחריות Q.I.T
	3. אין נוהלים כתובים ומעודכנים בנושא אבטחת תשלום באינטרנט מעקב גיבויים ויכולת להתאושש מנפילת מחשבים או מתקפת האקרים	יש להכין תוכנית עבודה ולגייס יועץ חיצוני אשר יכין תוכנית מלאה לשיפור מערך אבטחת המידע והתאוששות מנפילת מערך המחשוב.	✓			
	4. המועצה אינה משקיעה מספיק משאבים לשמירה על הרכוש	יש לפעול בהתאם להמלצה לרשת את הישוב במצלמות ולהגביר אכיפה			✓	הוכנה תוכנית בנושא יותקנו

שנת דוח	מהות הליקוי	אופן ההמלצה לתיקון	תוקן	תוקן חלקית	לא תוקן	הערות
	הציבורי מפני ונדאליזם.	בנושא				מספר מצלמות כפילוט
	5. למועצה אין מרכז הפעלה בחירום דבר אשר יקשה על השליטה והתיפקוד בזמן חירום	יש לגייס תקציבים לבנות מרכז הפעלה לחירום והקמת מוקד עירוני.	√			
	6. מערך תיקי המכלולים המיועדים לשעת חירום מוכנים באופן חלקי בלבד	יש לדאוג להשלמת תיקי המכלולים ובניית נוהלי עבודה לחירום	√			התיקים עברו ביקורת קיבלו ציון גבוה מבדק פיקוד העורף
	7. יכולת המועצה לתפקד בזמן חירום לאורך זמן נמוכה היות ולמועצה צוות עובדים קטן ונסמכת על עובדי קבלן	יש להקים מערך מתנדבים רחב בכל המקצועות לצורך פעילות וגיבוי בשעת חירום ותיגבור מערך כ"א הסדיר של המועצה	√			מערך מתנדבים קיים מחייב עוד הדרכות ואימונים נוספים
2010	1. מאז שנת 2002 כמות התושבים בלהבים גדל ב- 38.5% אולם מצבת כ"א קטנה ב- 27%. מצב זה יוצר עומס על העובדים ומעמיד בסכנה את איכות השירות לתושב במיוחד בימי עומס וחירום	יש להתאים את מצבת כ"א במועצה לגודל הישוב ולמטלות במתן השירות ולגבש תוכנית חומש בנושא.			√	
	2. מליאת המועצה אינה מבצעת בקרות מתאימות על תפקוד ועדות החובה והרשות	יש לגבש נוהלי בקרה בנושא תפקוד ועדות האפקטיביות שלהן ואיכות קבלת החלטות והביצוע בהתאם			√	
	3. כמות ועדות הרשות גבוה, חלק מהועדות אינו	יש לבחון את נחיצות ועדות הרשות האפקטיביות				

שנת דוח	מהות הליקוי	אופן ההמלצה לתיקון	תוקן	תוקן חלקית	לא תוקן	הערות
	פעיל באופן מלא לא נערכה חשיבה ודיון מעמיק בנושא נחיצות כל הוצעות	ואיכות קבלת ההחלטות והישום.			√	
	4. למועצה אין דוח סקר סיכונים עדכני בנושאי בטיחות ואין תוכנית עבודה מעודכנת בנושא	יש לבצע סקר סיכונים בנושאי בטיחות השונים ולגבש תוכנית חומש לעבודה שנתית בנושא.		√		
	5. מחלקת הגזברות אינה מבצעת התאמות ביקורת מול מחלקת ההנדסה לצורך בקרה על מערך אישורי האיכלוס לבניה חדשה טופס 4 לחיובי ארנונה ו/או תוספות בניה לבתים קיימים	יש לקבוע נוהל עבודה בנושא המפרט את דרכי הבקרה.	√			
	6. ועדת הרכש אינה מתעדת בהחלטותיה בפרוטוקול את הרכישות בסכומים נמוכים מ- 3000 ש"ח בניגוד לתקנות	יש לקיים רישום בפרוטוקול הישיבה כנדרש.	√			
	7. משק המים והביוב אינו מנוהל כמשק סגור בניגוד להנחיות בתחרי המנכ"ל השונים	יש לנהל את משק המים והביוב כמשק סגור ולפעול להוצאת פעילות זו מחוץ לתקציב המועצה באמצעות תאגיד כנדרש בתקנות			√	
	8. פחת המים עלה במשך ארבע שנים אחרונות מ- 8% לכ- 22% למרות פעולות שונות שביצעו ברשות בתחום מדידת קריאת מדי המים	להכין תוכנית שנתית לפיתרון הבעיה ו/או לצימצומה יש להעזר בגורמי מקצוע בתחום.		√		

שבת דוח	מזהות חליקוי	אופן ההמלצה לתיקון	תוקן	חלקית תוקן	לא תוקן	הערות
	9. המועצה לא החליטה להצטרף לתאגיד מים בניגוד לחוק ולהנחות משרד הפנים	יש לקבל החלטה בנושא במליאת המועצה			✓	
	10. המועצה לא בצעה סקר סיכונים עדכני בנושא אבטחת המידע בכל מערך המחשוב, השרת המרכזי, ואתר האינטרנט של המועצה	יש לבצע סקר סיכונים בנושא אבטחת המידע באמצעות יועץ/חברה חיצונית		✓		
	11. למועצה אין נוהל כתוב ומוגדר בנושא התאוששות מקריסת מערך המחשוב במועצה	יש לכתוב נוהל עבודה בנושא רצוי להעזר ביועץ חיצוני		✓		
2011-2012	1. למועצה יש נוהל עבודה w 10 לעבודה מול קבלני נותני שירותים מתמשכים למועצה אולם המנהלים האחראים אינם מישמים נוהלים אלו באופן מלא	יש להקפיד כי מנהלי המחלקות יקפידו על ישום מלא של נוהל העבודה.		✓		
	2. אין הקפדה על ניהול יומני עבודה אחידים לכל הקבלנים נותני השירותים למועצה	יש להקפיד כי קבלנים נותני שירותים מתמשכים למועצה ינהלו יומני עבודה אחידים, שיוגשו למועצה לפני כל חשבון שיוגש לתשלום		✓		
	3. המועצה אינה מבצעת נוהל בקרת איכות על עבודת הקבלנים בניגוד לנוהל עבודה w10	יש לפעול בהתאם לנוהל העבודה 10 w		✓		
	4. טיפול המועצה באחזקה מונעת של מערכות תאורת הרחובות לקוי	יש להכין תוכנית אחזקה שנתית ולפעול בהתאם לנוהל העבודה 9 w		✓		

שבת דוח	מהות הליקוי	אופן ההמלצה לתיקון	תוקן	תוקן חלקית	לא תוקן	הערות
	ואינו עונה לנוהל עבודה 9 w					
	5. לא קיים מעקב סדיר אחר מועדי סיום התווה עם הקבלנים קבלן אחד מועסק ללא אישור ועדת מכרזים	יש לבצע מעקב בנושא ולבצע תיעוד בהתאם	✓			
	6. המועצה לא השלימה עדין את התאמת מערך פינני הפסולת למחזור לחוק החדש	יש לפעול להשלים את התאמת החוזים וקיום המכרזים החדשים לפינני הפסולת למחזור	✓			
	7. מערך הבקרה והנהלים לחסכון באגריה בתחום החשמל דורש שיפור ועידכון	יש לכתוב נהלים בתחום ולקבוע אחראי על תחום החסכון באגריה		✓		

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר המועצה, פרסומם ללא נטילת רשות מטעם המבקר
או ראש המועצה ובאישור ועדת הביקורת, אסור על פי סעיף 145 ו (ו) לצו המועצות המקומיות
(א), תשי"א - 1950, המפר את האיסור דינו לפי סעיף 204 (ג) לצו - מאסר ששה חודשים



ב' בסיון
8 ביוני
תשע"ו
2016
מספרנו
מה/4599

פרטיכל ישיבת המועצה שלא מן המניין ב' לשנת 2016
שהתקיימה ביום 7/6/16

משתתפים:	מר אלי לוי	- ראש המועצה
	מר אלון בנדט	- מ"מ ראש המועצה
	גב' רונית דמרי עייאש	- סגנית ראש המועצה
	מר תמיר אמר	- חבר מועצה
	מר לב בינמן	- חבר מועצה
	עו"ד לימור לוגסי	- חברת מועצה
	מר יוסי ניסן	- חבר מועצה
	ד"ר יעל סנה	- חברת מועצה
	מר נסים פרץ	- חבר מועצה

נוכחים:	עו"ד חיים שרביט	- יועץ משפטי
	מר שמואל לביא	- מבקר המועצה
	גב' ליליאן אדרי	- גזברית המועצה
	מר סלאבן פנוביץ	- מהנדס המועצה
	גב' עדנה זטלאוי	- מזכירת המועצה
	מר עובדיה צבי	- עוזר ראש המועצה
	מר דני מלכה	- ממונה שירותי חירום
	גב' זיוית תורג'מן	- מנהלת הלשכה

על סדר היום: דיון בדו"חות ביקורת:

1. דוח בקורת משרד הפנים לשנת 2014.
2. דוח מבקר המועצה לשנת 2013.
3. דוח מבקר המועצה לשנת 2014.

אלי לוי - לא הצלחנו לקיים ישיבת ועדת בקורת. קבלנו כבר מכתבי התראה ממשרד הפנים.

לב בינמן - לא הצלחנו לכנס את הועדה, אולם כיו"ר הועדה הנני מדווח כי רוב הליקויים תוקנו ועל האחרים יש התחייבות לתקן.

אלי לוי - המועצה בדרך כלל מתקנת תוך כדי כתיבת הדו"ח.





עדנה זטלאוי - התכנסות של ועדות המועצה עפ"י דרישת דיני רשויות מקומיות,
זהו ליקוי שחוזר על עצמו בכל שנה ובכל דר"ח בקורת חיצוני או פנימי.

אלי לוי - איני יכול להיות אחראי לתפקידיהם של נבכרי הציבור.

יוסי ניסן - אני רק קבלתי את הדוחות, איני מכיר אותם ואני אמנע מהצבעה.

אלי לוי - רק נכנסת וכבר נמנע?

אלי לוי - המועצה תתקן את הליקויים.

החלטה – מליאת המועצה מאמצת פה אחד פרטיכל צוות תיקון ליקויים באשר לדר"ח מבקר
משרד הפנים ומאמצת המלצות המבקר בכל הנוגע לדר"חות שעל סדר היום

הישיבה ננעלה

רשמה: עדנה זטלאוי

על החתום

עדנה זטלאוי
מזכירת המועצה

אלי לוי
ראש המועצה



פרטיכל ישיבת צוות תיקון ליקויים
מיום 8/11/15

משתתפים: מר שמואל לביא – מבקר המועצה
גב' עדנה זטלאוי – מזכיר המועצה
גב' ליליאן אדרי – גזברית המועצה

על סדר היום: ד"ח בקורת משרד הפנים לשנת 2014

פרק ב' – ממצאים

1.1. תב"רים הינם תקציבים דינמיים ורוב שנתיים בניהול תב"ר יכולה להיות יתרת עודף או גרעון זמנית עד לסיומו.
ראייה לכך היא כי ביתרת תב"רים הכוללת של המועצה לשנת 2014 בדוח' של אותו מבקר נרשמה יתרת עודף נטו בסך 1,603,000 ₪.
עוד ובנוסף גזברית המועצה פועלת עפ"י נוהל תב"רים שהומלץ ע"י משרד הפנים, הגם שבנוהל זה אין התייחסות ליתרות זמניות בין אם הן עודפות ובין אם גרעוניות.
לאור האמור לעיל צוות זה דוחה את הליקוי בסעיף 1.1.

2.2. האחריות לקיים הישיבות הינה באחריות נבחר הציבור ולכן ההערה מופנית אליהם.

פרק ג'

3.1. (שמואל לביא יצא מהישיבה)
החל משנת 2016 יועסק מר שמואל לביא כמבקר ב- 0.25 משרה וכממונה תלונות הציבור ב- 0.25 משרה תמורת 33.33% משכר בכירים שיאושר ע"י משרד הפנים.

4.1. ראה התייחסותנו לסעיף 2.2.
כנבחר ציבור העומדים בראש ועדות מוטלת עליהם האחריות לכינוס, דיון, העלאה של רעיונות ונושאים, תפוקות לטובת ציבור בוחריהם, התושבים.
לצוות אין סמכות להורות לחברי המועצה. מצ"ב העתק הודעה לכינוס ישיבות הועדות עפ"י נוהל קיים במועצה.

על החתום,

(-)
ליליאן אדרי

(-)
עדנה זטלאוי

(-)
שמואל לביא